

中航证券
关于常州宏贍科技股份有限公司
2019 年度财务报告被出具保留意见及关联方资金占用的
风险提示性公告

中航证券作为常州宏贍科技股份有限公司(以下简称“宏贍科技”或“公司”)的持续督导主办券商,通过定期报告事前审核,发现公司存在以下情况:

一、 风险事项基本情况

(一) 风险事项类别

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 涉及重大未决诉讼仲裁 | <input type="checkbox"/> 停产、破产清算等经营风险 |
| <input type="checkbox"/> 重大债务违约等财务风险 | <input type="checkbox"/> 重大亏损、损失或承担重大赔偿责任 |
| <input type="checkbox"/> 主要资产被查封、扣押、冻结 | <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规 |
| <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚 | |
| <input type="checkbox"/> 董事会无法正常召开会议等公司治理类风险 | |
| <input type="checkbox"/> 董事长、实际控制人等无法履职或取得联系 | |
| <input type="checkbox"/> 公司未能规范履行信息披露义务 | <input checked="" type="checkbox"/> 其他 |

(二) 风险事项情况

1、公司 2019 年度财务报告被出具保留意见

大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大信会计师事务所”)于 2020 年 6 月 24 日对宏贍科技出具了大信审字[2020]第 4-00426 号保留意见审计报告及大信备字[2020]第 4-00091 号《关于对常州宏贍科技股份有限公司年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明》,有关情况说明如下:

“一、审计报告中非标准意见的内容:

如财务报表附注五(二)所述,贵公司期末应收账款余额为 8,514.29 万元,其中期末一年以上应收账款余额为 5,611.55 万元,计提坏账准备金额为

3,249.07 万元。在审计过程中，我们实施了函证等程序，但收到的回函比例较低，也无法对上述应收账款的可收回性实施有效的替代审计程序，无法就上述应收账款的坏账准备计提获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断上述应收账款的可回收性及相应坏账准备是否已充分计提。

如财务报表附注五（八）所述，贵公司期末其他权益工具投资账面金额为 3,750.49 万元，对被投资单位不具有控制、共同控制与重大影响，在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量，期末作为其他权益工具投资列报。在审计过程中，我们获取了奥托泰制造厂有限公司的股权转让协议及工商资料，同时向奥托泰制造厂有限公司就投资事项进行了询证，但未获得对方回函，我们无法确定贵公司其他权益工具投资公允价值的准确性，因此无法确定其他权益工具投资账面价值是否恰当。

二、出具非标意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》第八条规定，“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性”。我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具备广泛性，因此出具保留意见的审计报告。

三、对报告期财务状况和经营成果的影响

由于我们对上述应收账款、其他权益工具投资的具体金额以及对贵公司 2019 年度财务报表的影响无法获取充分、适当的审计证据，故无法判断保留意见涉及的事项对贵公司 2019 年度财务状况、经营成果的具体影响。”

2、公司关联方存在资金占用情况

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）于2020年6月24日对宏瞻科技出具了大信专审字[2020]第4-00211号《常州宏瞻科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》，根据此报告及公司提供的资料显示，公司控股股东、实际控制人吴向红存在资金占用事项，具体情况如下：

2019年11月26日，公司收到国家税务总局常州市税务局第一稽查局税务事项通知书【常税稽一税通（2019）217073号】，公司控股股东吴向红2015年发生股权转让事项，公司应代扣代缴吴向红股权转让个人所得税2,099,063.58元，宏瞻科技未按规定进行个人所得税代扣代缴，责成宏瞻科技补扣吴向红股权转让个人所得税2,099,063.58元。2019年11月29日，国家税务总局常州市税务局第三税务分局于公司账户扣缴吴向红个人所得税2,099,063.58元，构成关联方资金占用事项。截至2019年12月31日，吴向红尚未偿还公司代扣代缴税款，截至本公告出具日，吴向红亦未偿还公司代扣代缴税款。

二、 对公司的影响

1、公司2019年度财务报告被出具保留意见

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，针对公司2019年度审计报告非标准审计意见的情形，公司董事会、大信会计师事务所（特殊普通合伙）均就审计报告非标准审计意见出具了专项说明，同时公司监事会就董事会作出的说明发表了意见。

2、公司关联方存在资金占用情况

针对上述关联方占用资金事项，公司于2020年6月24日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第四次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨关联方资金占用的议案》议案，对此事项进行补充确认，并提交公司2019年年度股东大会审议，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序，严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规定制度，以避免资金占用事件再次发生，切实保障投资者的利益。

三、 主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导义务，督促公司严格遵守法律法规、业务规则，及时履行信息披露义务。主办券商将持续关注公司业务及经营情况并要求公司尽快清理关联方资金占用情况，督促公司及时进行信息披露。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，谨慎作出投资决策。

四、 备查文件目录

（一）宏贍科技 2019 年年度报告

（二）大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2020]第 4-00426 号保留意见审计报告

（三）大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信备字[2020]第 4-00091 号《关于对常州宏贍科技股份有限公司年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明》

（四）大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信专审字[2020]第 4-00211 号《常州宏贍科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》

中航证券

2020 年 6 月 30 日